

Oggetto **Versamento ritenute e contributi su retribuzioni dipendenti - Mese di LUGLIO 2015**

Determinazione del direttore generale

Decisione

Il direttore generale Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza¹ dispone di provvedere al versamento delle ritenute e dei contributi sulle retribuzioni al personale dipendente corrisposte dall'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale nel mese di luglio 2015 aventi scadenza 20 agosto 2015.

A tal fine il direttore generale Cesare Paonessa determina:

- 1) di effettuare il pagamento della somma di **€ 5.544,33** alla REGIONE \ PIEMONTE C.F. 800 876 70016 (**mediante modello F24 EP – codice tributo 380E**) per **IRAP** con imputazione della spesa come segue² al

Ai fini PEG³ la spesa è così imputata:

- **€ 1.941,80** – codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015⁴ - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001 - cap.570/101 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – Trasporto ferroviario (imp. 2015/163)⁵;
 - **€ 19,69** - codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001- cap.570/101 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – Trasporto ferroviario” (imp. 2015/163 sub 1);
 - **€ 3.168,21** codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001 - cap.570/201 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – TPL (imp. 2015/164);
 - **€ 32,13** codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001 - cap.570/201 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – TPL (imp. 2015/164 sub 1).
 - **€ 145,35** codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001 - cap.570/101 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – Trasporto ferroviario” (imp. 2015/76)⁶
 - **€ 237,15** codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001 - cap.570/201 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – TPL (imp. 2015/77);
- 2) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 2.250,00** (mediante modello F24 EP – **codice tributo 104E**) per **IRPEF** con imputazione della spesa al codice intervento n. 4000002 “Ritenute erariali” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.7.01.02.01.000 - Cap. 4200/13 “Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo riscosse per conto terzi”;

- 3) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 1.038,46 (mediante modello F24 EP – codice tributo 381E)** per **addizionale regionale** con imputazione della spesa al codice intervento n. 4000002 “Ritenute erariali” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.7.01.02.01.001 - Cap. 4200/3 “Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi”;
- 4) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 132,50 (mediante modello F24 EP – codice tributo 126E)** per **addizionale regionale** con imputazione della spesa al codice intervento n. 4000002 “Ritenute erariali” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.7.01.02.01.001 - Cap. 4200/3 “Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi”;
- 5) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 677,32 (mediante modello F24 EP – codice tributo 384E/385E)** per **addizionale comunale** con imputazione della spesa al codice intervento n. 4000002 “Ritenute erariali” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.7.01.02.01.001 - Cap. 4200/3 “Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi”;
- 6) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 5,25 (mediante modello F24 EP – codice tributo 127 E)** per **addizionale comunale** con imputazione della spesa al codice intervento n. 4000002 “Ritenute erariali” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.7.01.02.01.001 - Cap. 4200/3 “Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi”;
- 7) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 44,50 (mediante modello F24 EP – codice tributo 128 E)** per **addizionale comunale** con imputazione della spesa al codice intervento n. 4000002 “Ritenute erariali” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.7.01.02.01.001 - Cap. 4200/3 “Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi”;
- 8) di impegnare la somma di **€ 7.127,17** relative alle ritenute previdenziali ed assistenziali operate sulle retribuzioni del mese di luglio 2015 con imputazione della spesa al codice intervento del Bilancio 2015 n. 4000001 “Ritenute previdenziali e assistenziali al personale”- Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 - Cap. 4100/00 “Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi”
- 9) di liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 19.724,28 all’I.N.P.S.- Gestione Ex I.N.P.D.A.P.- C.P.D.E.L. – (mediante modello F24 EP – codice tributo P201)– C.F. 800 787 50587**, imputando la spesa nel seguente modo:
 - **€ 5.439,38** - codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.001 - cap.501/120 - “Contributi sociali effettivi a carico dell’ente” - Trasporto ferroviario” (imp. 2015/97 sub 1)⁷
 - **€ 8.874,77** - codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.001 (cap.501/220 - “Contributi sociali effettivi a carico dell’ente - TPL” – imp. 2015/98 sub 1).
 - **€ 5.410,13** al codice intervento del Bilancio 2015 n. 4000001 “Ritenute previdenziali e assistenziali al personale Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 - Cap. 4100/00 “Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi” - sui fondi impegnati al precedente punto 8).

10) di liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 2.736,01 all'I.N.P.S.- Gestione Ex I.N.P.D.A.P.- I.N.A.D.E.L.- C.F. 800 787 50587 - (mediante modello F24 EP – codice tributo P607/P608)** imputando la spesa nel seguente modo:

- **€ 613,70** - codice intervento n. 1050101 "Personale" del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.003 - - cap.501/120 - "Contributi sociali effettivi a carico dell'ente" - Trasporto ferroviario" (imp. 2015/207)⁸;
- **€ 1.001,31** - codice intervento n. 1050101 "Personale" del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.003 - cap.501/220 - "Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - TPL" – (imp. 2015/208);
- **€ 1.121,00** al codice intervento del Bilancio 2015 n. 4000001 "Ritenute previdenziali e assistenziali al personale - Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 - Cap. 4100/00 "Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi" - sui fondi impegnati al precedente punto 8).

11) di liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 210,48 all'I.N.P.S.- Gestione Ex I.N.P.D.A.P.- Cassa Unica del Credito – C.F. 800 787 50587 (mediante modello F24 EP – codice tributo P909)**, imputando la spesa nel seguente modo:

- **€ 210,41** - codice intervento del Bilancio 2015 n. 4000001 "Ritenute previdenziali e assistenziali al personale sui fondi impegnati al precedente punto 8) - Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 - Cap. 4100/00 "Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi";
- **€ 0,03** -- codice intervento n. 1050101 "Personale" del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.001 - cap.501/120 - "Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - Trasporto Ferroviario" (imp. 2015/97 sub 3).
- **€ 0,04** codice intervento n. 1050101 "Personale" del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.001 - cap.501/220 - "Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - TPL" (imp. 2015/98 sub 3)

12) di liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 1058,00 all'I.N.P.S.- Torino sud -Corso Turati, 19/7 – Torino – C.F. 800 787 50587 (mediante modello F24 EP – codice tributo DM10/C10)** , imputando la spesa nel seguente modo:

- **€ 352,85** - codice intervento del Bilancio 2015 n. 4000001 "Ritenute previdenziali e assistenziali al personale sui fondi impegnati al precedente punto 8) - Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 - Cap. 4100/00 "Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi";
- **€ 267,96** -- codice intervento n. 1050103 del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.03.02.01.008 - cap.103/100 - "Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione – Trasporto ferroviario - (imp. 2015/87 sub 2).
- **€ 437,19** -- codice intervento n. 1050103 del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.03.02.01.008 - cap.103/200 - "Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione – Trasporto ferroviario - (imp. 2015/88 sub 2).

Motivazione

Nel mese di luglio 2015 sono stati corrisposti dall'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale gli emolumenti relativi alle retribuzioni ai dipendenti e ai compensi ai collaboratori coordinati e continuativi e ai professionisti.

Al momento della corresponsione dei suddetti emolumenti l'Agenzia ha provveduto, in qualità di sostituto di imposta, ad operare le ritenute previdenziali e fiscali (compresi i conguagli fiscali derivanti dalla ricezione dei modelli 730-4/2015) a carico dei percettori.

Occorre ora procedere al versamento dei contributi e dell'Irap a carico dell'Agenzia e delle ritenute a carico dei dipendenti e dei collaboratori coordinati e continuativi, sulla base degli elaborati di competenza del mese di luglio 2015 prodotti dal Comune di Torino per i dipendenti a cui si applica il contratto degli Enti Locali nonché sulla base degli elaborati prodotti dal CSI Piemonte per quanto riguarda i collaboratori coordinati e continuativi nonché delle note pervenute dai professionisti.

Attenzione

A seguito dell'adozione del presente provvedimento occorrerà procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento⁹.

Il direttore generale
Cesare Paonessa

Torino, lì 18 agosto 2015

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

A norma dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e degli art. 32 e 33 del "Regolamento di contabilità".

Data 18 agosto 2015	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

¹ Ai sensi degli artt. 107, 183, 184 e 185 del T.U.E.L. approvato con D.Lvo n. 267 del 18/08/2000, dell'art. 18 comma 3 dello Statuto dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale, degli artt. 29, 35 e 36 del "Regolamento di contabilità" approvato con deliberazione n. 3/2 dall'Assemblea consortile nella seduta del 29 settembre 2005, nonché ai sensi del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi dell'Agenzia, come da allegato B della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 / 2 del 16 gennaio 2004. Il Consiglio di amministrazione dell'Agenzia, con deliberazione n. 38 del 21 dicembre 2013, ha nominato l'ing. Cesare Paonessa direttore generale dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale. Inoltre ai sensi della deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 2 del 1 marzo 2013, le funzioni che lo Statuto e i Regolamenti attribuiscono al Segretario dell'Agenzia sono attribuite all'ing. Cesare Paonessa, direttore generale dell'Agenzia.

² L'imputazione è effettuata a seguito della reimputazione degli impegni effettuata dalla determinazione n. 87 del 06/03/2015.

³ Il Piano Esecutivo di Gestione è stato approvato con deliberazione del Consiglio d'amministrazione n. 8 del 13 luglio 2015

⁴ Il Bilancio è stato approvato nell'assemblea del 09/04/2015.

⁵ Per l'anno 2015 con determinazione 2 del 14/01/2015 al codice intervento 1050107 "IRAP su retribuzioni al personale – anno 2015" è stato assunto l'impegno 2015/48. Successivamente con determinazione n. 87 del 6 marzo 2015 l'impegno è stato reimputato sui capitoli 570/101 "Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – Trasporto ferroviario (imp. 2015/163)" e 570/201 "Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)"- TPL. (imp. 2015/164)

⁶ Per l'anno 2015 con determinazione 268 del 28/06/2013 al codice intervento 1010107 "IRAP su compensi ai revisori dei conti – anno 2015" è stato assunto l'impegno 2015/8. Successivamente con determinazione n. 87 del 6 marzo 2015 l'impegno è stato reimputato sui capitoli 570/101 "Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – Trasporto ferroviario" (imp. 2015/76) e 570/201 "Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – TPL" (imp. 2015/77).

⁷ Determinazione n. 1 del 14 gennaio 2015 e determinazione n. 87 del 6/03/2015

⁸ Determinazione n. 1 del 14 gennaio 2015, determinazione n. 87 del 6/03/2015, con determinazione n.128 del 1/4/2015.

⁹ Art. 185 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 - art. 36 del "Regolamento di contabilità" approvato con deliberazione n. 3/2 dall'Assemblea consortile nella seduta del 29 settembre 2005.